

ISTITUTO CULTURALE MÒCHENO
BERSNTOLER KULTURINSTITUT

Determinazione n. 66/25

Palù del Fersina/Palai en Bersntol, 28 luglio 2025

OGGETTO: Aggiornamento del Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio finanziario 2025 - art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189 - II trimestre 2025.

LA DIRETTRICE

Vista la Legge provinciale 31 agosto 1987, n. 18, così come modificata con Legge provinciale 23 luglio 2004, n. 7, istitutiva dell'Istituto culturale mòcheno - Bersntoler Kulturinstitut, e il relativo Statuto.

Visti il bilancio di previsione per gli esercizi 2025-2027, approvato con deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 38/24 di data 29 dicembre 2024, e il relativo bilancio finanziario - gestionale per gli esercizi 2025-2027.

Premesso che L'articolo 6 del Decreto-Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189, impone alle amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del D.Lgs. 165/2001, l'adozione, entro il 28 febbraio di ogni anno, di un Piano Annuale dei Flussi di Cassa, in attuazione della milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR). Il Piano deve delineare un cronoprogramma dettagliato dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio finanziario di riferimento.

Visti il Decreto-Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189 e il modello di Piano dei flussi di cassa reso disponibile dal Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, pubblicato sul sito istituzionale in data 13/01/2025.

Richiamata la propria determinazione n. 23/25 di data 27 febbraio 2025, avente a oggetto *Approvazione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio finanziario 2025 - art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189.*

Preso atto della necessità di aggiornare il Piano Annuale dei Flussi di Cassa con i dati effettivi di incassi e pagamenti effettuati nel II trimestre 2025.

Richiamato il Regolamento di contabilità dell'Istituto mòcheno, approvato con la deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 29/16 dd. 16 dicembre 2016 e con la deliberazione della Giunta provinciale n. 665 dd. 05 maggio 2017.

Riscontrata quindi la propria competenza per l'assunzione del presente atto,

d e t e r m i n a

1. di approvare, per le motivazioni espresse in premessa, il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2025, allegato alla presente deliberazione come parte integrante e sostanziale (Allegato A), aggiornato con i dati degli effettivi incassi e pagamenti effettuati nel II trimestre 2025;
2. di confermare, per quanto non modificato con la presente, quanto stabilito con la determinazione n. 23/25 di data 27 febbraio 2025.

Avverso la presente determinazione è ammesso ricorso:

- giurisdizionale al T.R.G.A. di Trento ai sensi della Legge 6 dicembre 1971, n. 1034;
- straordinario al Presidente della Repubblica ai sensi del D.P.R. 24 novembre 1971, n. 1199.



LA DIRETTRICE

- dott.ssa Claudia Marchesoni -

Claudia Marchesoni

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 56 della Legge provinciale 14 settembre 1979, n. 7, e nel rispetto del paragrafo n. 16 (Principio di competenze finanziaria) dell'allegato 1 del D. Lgs. 118/2011, si attesta la copertura finanziaria della spesa nonché la sua corretta quantificazione e imputazione al bilancio finanziario - gestionale 2025 - 2027.

Registrato l'impegno di spesa n. / al cap. / dell'esercizio 2025 per l'importo di € /, meccanografico n. 74.

Palù del Fersina / Palai en Bersntol, 28 luglio 2025

LA DIRETTRICE

- dott.ssa Claudia Marchesoni -

PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA ANNO 2025 – AGGIORNAMENTO AL II TRIMESTRE 2025

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE 2023	Incassi effettivi al 31/3/2025	Dati SIOPE 2023	Incassi effettivi al 30/6/2025	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO		51.769,97	77.999,39						
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)									
E.1.01.00.00.00.00	Tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.00.00.00	Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.02.00.00.00	Altre imposte, tasse e proventi assimilati								
E.1.01.03.00.00.00	Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni)								
E.1.01.04.00.00.00	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le regioni)								
E.1.03.00.00.00.00	Compartecipazioni di tributi								
E.1.00.00.00.00.00	Fondi perequativi								
E.1.00.00.00.00.00	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.01.01.01.00.01	Trasferimenti correnti da Ministeri								
E.2.01.01.02.00.01	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	164.168,15	366.894,25	197.061,26	366.894,25	324.398,60	600.000,00	612.041,73	925689,55
E.2.00.00.00.00.00	Trasferimenti correnti da altri					3.144,64		3.144,64	
E.2.00.00.00.00.00	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	164.168,15	366.894,25	197.061,26	366.894,25	327.543,24	600.000,00	615.186,37	925.689,55
E.3.01.00.00.00.00	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	701,32	1.500,09	2.143,82	2.156,59	7.742,40	5.363,44	11.548,40	8.000,00
E.3.02.00.00.00.00	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti								
E.3.03.00.00.00.00	Interessi attivi	33,38	904,20	365,88	1.767,75	574,46	1.995,35	575,80	2.000,00
E.3.04.00.00.00.00	Altre entrate da redditi da capitale								
E.3.05.00.00.00.00	Rimborsi e altre entrate correnti	263,50	0,00	313,50	3,33	436,90	479,37	455,70	500,00
E.3.00.00.00.00.00	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	998,20	2.404,29	2.843,20	3.927,67	8.753,76	7.838,16	12.579,90	10.500,00
E.4.01.00.00.00.00	Tributi in conto capitale								
E.4.02.00.00.00.00	Contributi agli investimenti								
E.4.03.00.00.00.00	Altri trasferimenti in conto capitale								
E.4.04.00.00.00.00	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali								
E.4.05.00.00.00.00	Altre entrate in conto capitale								
E.4.00.00.00.00.00	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00	89.500,00
E.5.01.00.00.00.00	Alienazione di attività finanziarie								
E.5.02.00.00.00.00	Riscossione crediti di breve termine								
E.5.03.00.00.00.00	Riscossione crediti di medio-lungo termine								
E.5.04.00.00.00.00	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie								
E.5.00.00.00.00.00	Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.01.00.00.00.00	Emissione di titoli obbligazionari								
E.6.02.00.00.00.00	Accensione prestiti a breve termine								
E.6.03.00.00.00.00	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine								
E.6.04.00.00.00.00	Altre forme di indebitamento								
E.6.00.00.00.00.00	Totale Titolo 6 Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.01.00.00.00.00	Entrate per partite di giro	19.199,01	26.109,73	35.732,67	51.208,66	68.563,28	94.659,87	135.446,34	187.700,00
E.9.02.00.00.00.00	Entrate per conto terzi								
E.9.00.00.00.00.00	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	19.199,01	26.109,73	35.732,67	51.208,66	68.563,28	94.659,87	135.446,34	187.700,00
E.0.00.00.99.99.99	Carte contabili ⁽²⁾								
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		184.365	395.408	235.637	422.031	404.860	702.498	873.213	1.213.390
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)									
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		236.135	473.408	287.407	500.030	456.630	780.497	924.983	1.291.389
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)									

Allegato A
del 66
di data 28/7/2025

		Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Pagamenti effettuati al 31/3/2025		Pagamenti effettuati al 30/6/2025		Dati SIOPE 2023		Previsioni di cassa ^m	
		Dati SIOPE 2023		Dati SIOPE 2023		Dati SIOPE 2023		Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa (1)
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	58.587,03	63.514,32	125.986,29	119.808,02	195.185,35	233.110,94	319.606,45	381.707,74
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	4.151,30	4.927,20	9.878,89	8.661,61	15.638,57	16.497,64	27.836,51	29.365,64
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	50.320,95	69.597,07	95.383,87	120.918,76		209.182,45	246.094,50	363.540,26
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti					7.810,00	13.341,87	9.366,00	16.000,00
U.1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi								
U.1.06.00.00.000	Fondi perequativi								
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi								
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale								
U.1.09.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale								
U.1.10.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate								
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	4.226,00	4.626,00	4.226,00	5.479,34	4.226,00	190.000,00	4.226,00	233.661,73
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	117.285,28	142.664,59	235.475,05	254.867,73	369.627,32	662.132,90	607.129,46	1.024.275,37
U.2.01.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente								
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni			6.066,00			8.636,90	70.759,06	78.613,18
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti				3.144,64			49.999,99	
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale								
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale								
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	6.066,00	3.144,64	7.774,00	8.636,90	120.759,05	78.613,18
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie								
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine								
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine								
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie								
U.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari								
U.4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine								
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine								
U.4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento								
U.4.05.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti								
U.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.5.00.00.00.001	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere								
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	17.691,54	22.667,36	45.866,05	39.226,88	79.228,93	109.728,11	136.105,99	188.500,00
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi ¹								
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	17.691,54	22.667,36	45.866,05	39.226,88	79.228,93	109.728,11	136.105,99	188.500,00
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ¹²⁾								
	TOTALE PAGAMENTI	134.977	165.332	287.407	297.239	456.630	780.498	863.995	1.291.389
	di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)								
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	101.159	308.076	-	202.791	-	0	60.988	0
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)								
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE						0		